



Informe Seguimiento (Medidas de Austeridad I Trimestre 2025)

Fecha: Julio 01 2025



Gobernación de
Cundinamarca



	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 2 de 12

TABLA DE CONTENIDO

1.	INTRODUCCIÓN	3
2.	OBJETIVO	3
3.	DESARROLLO DEL INFORME	4
4.	CONCLUSIONES	11
5.	RECOMENDACIONES	11
6.	ELABORACIÓN Y APROBACIÓN	12
7.	ANEXOS	12



SC7242-1



Gobernación de
Cundinamarca

Sede Administrativa | Sede Gobernación
Calle 39A # 18-05 Bogotá D.C. | Torre de Beneficencia - Plazoleta de la Paz
Código Postal: 111321 - Tel. 601 5140291
 Corporación Social de Cundinamarca
 @corporacionsocialcundinamarca
 @csc_corsocun  www.csc.gov.co

	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 3 de 12

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe contiene el análisis de seguimiento a las medidas de austeridad correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2025, e incluye comparativos respecto del mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior. Su elaboración se enmarca en el cumplimiento de las disposiciones normativas vigentes, tomando como referente principal la actualización del catálogo presupuestal contemplada en el Acuerdo No. 011 – Presupuesto Vigencia 2025.

Si bien se reconoce que los gastos institucionales continúan ejecutándose en función del normal funcionamiento y operación de la Entidad, resulta necesario, en cumplimiento del marco normativo vigente, mantener un control riguroso sobre la ejecución presupuestal. Por tanto, la Oficina de Control Interno ejerce su rol de vigilancia y seguimiento a través de la verificación, análisis y formulación de recomendaciones orientadas a promover la eficiencia, racionalidad y transparencia en el uso de los recursos públicos asignados a la Corporación Social de Cundinamarca.

En atención a lo anterior, este informe incorpora, en la medida de lo posible, un nivel de detalle particular que permita sustentar con precisión las conclusiones y recomendaciones presentadas. Para ello, se requirió información oportuna de los diferentes procesos institucionales, la cual constituye el insumo fundamental para la estructuración del presente documento. La información base fue suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

2. OBJETIVO

Atender el mandato constitucional y legal contenido en la Ley 2155 de 2021, así como lo establecido en el Decreto 0199 de 2024 y la Directiva Presidencial 13 de diciembre de 2024, en relación con la implementación del Plan de Austeridad del Gasto 2025. Además, se mantiene la vigencia de las medidas generales previstas en el Decreto 1068 de 2015 y el Decreto 1737 de 1998, los cuales fundamentan el seguimiento sistemático al gasto público.

En ejercicio de este marco normativo actualizado, el presente informe reporta el comportamiento del gasto institucional correspondiente al primer trimestre de 2025, con énfasis en los rubros de:

- Gastos de personal
- Gastos generales
- Transferencias corrientes
- Comercialización y producción
- Peajes
- Asignación y uso de teléfonos celulares



Con el fin de verificar la adecuada aplicación de las medidas de austeridad, identificar posibles desviaciones y formular las recomendaciones pertinentes para el uso eficiente y transparente de los recursos públicos.

3. DESARROLLO DEL INFORME

A continuación, se presentará el detalle del análisis de gasto para el periodo enero-marzo 2025.

3.1 GASTOS DE PERSONAL

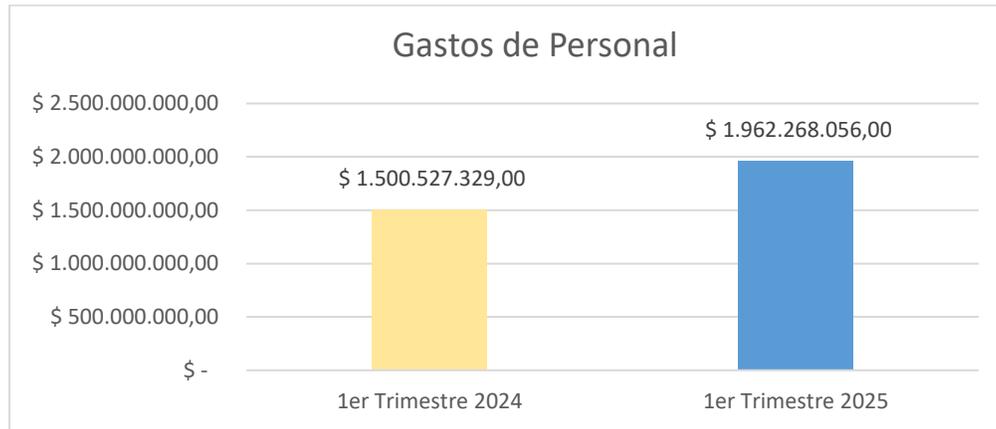
Imagen 1. Gastos de personal periodo Enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

CORPORACION SOCIAL DE CUNDINAMARCA								Reporte	PRE225		
Nt.: 899.999.421-7		VIGENCIA 2025						Página	1		
PRESUPUESTO DE GASTOS		PROPIOS						Fecha	23/04/2025 12:28:02 PM		
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL		PERIODO: ENERO a MARZO									
F.CTA-SCT.OBJ.ORD.SO.RE I.PRG-SPG.PRY-SPY.RE	OBJETO DEL GASTO	APROPIADO	APROPIACION CERTIFICADA	APROPIACION COMPROMETIDA	APROPIACION POR CERTIFIC.	APROPIACION POR COMPROMET.	GIROS PRESUPUEST.	GIROS TESORALES	COMPROMISOS POR GIRAR	% COM.	% GIR
F-001-001-000-00-01	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	4,610,784,457.00	977,210,965.00	977,210,965.00	3,633,573,492.00	3,633,573,492.00	975,886,094.00	975,886,094.00	1,324,871.00	21.19	21.16
F-001-001-002-000-00-01	INDEMNIZACION DE VACACIONES	100,000,000.00	16,291,823.00	16,291,823.00	83,708,177.00	83,708,177.00	0.00	0.00	16,291,823.00	16.29	0.00
F-001-001-003-000-00-01	HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-001-001-004-000-00-01	PRIMA TECNICA	41,186,343.00	6,453,591.00	6,453,591.00	34,732,752.00	34,732,752.00	6,453,591.00	6,453,591.00	0.00	15.66	15.66
F-001-001-005-000-00-01	VACACIONES	331,142,479.00	27,442,976.00	27,442,976.00	303,699,503.00	303,699,503.00	27,442,976.00	27,442,976.00	0.00	8.28	8.28
F-001-002-002-000-00-01	SOBRESUELDO 20%	328,438,959.00	46,892,845.00	46,892,845.00	281,546,114.00	281,546,114.00	46,813,318.00	46,813,318.00	79,527.00	14.27	14.25
F-001-002-003-000-00-01	PRIMA ANUAL DE SERVICIOS	206,028,986.00	4,501,262.00	4,501,262.00	201,527,724.00	201,527,724.00	0.00	0.00	4,501,262.00	2.18	0.00
F-001-002-006-000-00-01	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	141,988,314.00	64,686,685.00	64,686,685.00	77,301,629.00	77,301,629.00	61,064,579.00	61,064,579.00	3,622,106.00	45.55	43.00
F-001-002-008-000-00-01	PRIMA DE VACACIONES	331,142,479.00	28,194,457.00	28,194,457.00	301,948,022.00	301,948,022.00	18,761,165.00	18,761,165.00	10,433,292.00	8.81	5.66
F-001-002-009-000-00-01	PRIMA DE NAVIDAD	480,390,851.00	9,578,154.00	9,578,154.00	470,812,697.00	470,812,697.00	0.00	0.00	9,578,154.00	1.99	0.00
F-001-002-017-000-00-01	BONIFICACION POR RECREACION	55,235,439.00	3,617,720.00	3,617,720.00	51,617,719.00	51,617,719.00	2,363,217.00	2,363,217.00	1,254,503.00	6.54	4.27
F-001-003-003-000-00-01	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	1,349,000,000.00	1,332,956,666.00	1,256,940,170.00	16,043,334.00	92,059,830.00	200,649,986.00	200,649,986.00	1,056,290,184.00	93.17	14.87
F-001-004-003-000-00-01	APORTE PREVISION SOCIAL-SERVICIO MEDICO	424,889,102.00	99,114,048.00	99,114,048.00	325,775,054.00	325,775,054.00	95,314,748.00	95,314,748.00	3,799,300.00	23.32	22.43
F-001-004-004-000-00-01	APORTE PREVISION SOCIAL- PENSIONES	601,195,425.00	139,410,948.00	139,410,948.00	461,784,477.00	461,784,477.00	134,557,148.00	134,557,148.00	4,853,800.00	23.18	22.38
F-001-004-006-000-00-01	CESANTIAS E INTERESES-FONDOS PRIVADOS	413,994,304.00	263,856,305.00	263,856,305.00	150,137,999.00	150,137,999.00	253,654,751.00	253,654,751.00	10,201,554.00	63.73	61.27
F-001-005-001-000-00-01	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	124,135,476.00	23,086,600.00	23,086,600.00	101,048,876.00	101,048,876.00	22,102,200.00	22,102,200.00	984,400.00	18.59	17.80
F-001-005-002-000-00-01	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIA	186,185,739.00	34,625,500.00	34,625,500.00	151,560,239.00	151,560,239.00	33,148,200.00	33,148,200.00	1,477,300.00	18.59	17.80
F-001-005-003-000-00-01	APORTE A LA CAJA DE COMPENSACION FAMILI	248,494,526.00	46,164,800.00	46,164,800.00	202,329,726.00	202,329,726.00	44,194,800.00	44,194,800.00	1,970,000.00	18.57	17.78
F-001-005-006-000-00-01	FONDO DEPARTAMENTAL DE CESANTIAS	554,813,260.00	39,429,783.00	35,429,783.00	519,383,477.00	519,383,477.00	35,429,783.00	35,429,783.00	0.00	6.38	6.38
F-001-005-009-000-00-01	APORTE PREVISION SOCIAL-ATEP	37,552,962.00	4,683,700.00	4,683,700.00	32,869,262.00	32,869,262.00	4,431,500.00	4,431,500.00	252,200.00	12.47	11.80
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		10,584,599,101.00	3,169,198,828.00	3,089,182,332.00	7,415,400,273.00	7,495,416,769.00	1,962,268,056.00	1,962,268,056.00	1,126,914,276.00	29.18	18.53

Fuente: Información suministrada por el área de Contabilidad y Presupuesto

Como se evidencia en la imagen 1, la ejecución presupuestal para el concepto de “Gastos de personal” indica el cumplimiento del 18,53% respecto al monto anual aprobado de \$10.584.599.101,00. En comparativo con el periodo Enero-marzo del año 2024 se cumplió un 16,10%, por lo anterior hay un incremento de 2,43 puntos porcentuales.

Gráfica 1. Comparativo de gastos de personal trimestre I 2024 vs Trimestre I 2025 (valores expresados en \$ pesos)



Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

Los siguientes son los conceptos que superan el 25% de ejecución para el primer trimestre del año 2025.

Tabla 1. Gastos de personal periodo Enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

	APROPIADO	GIRO TESORAL	%GIR
Bonificación por servicios prestados	\$ 141.988.314	\$ 61.064.579	43%
Cesantías e intereses - Fondos privados	\$ 413.994.304	\$ 253.654.751	61,27%

Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

3.2 GASTOS GENERALES

Imagen 2. Gastos generales periodo enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

F-002-001-001-000-00-01	COMPRA DE EQUIPOS	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00	400,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-001-002-000-00-01	MATERIALES Y SUMINISTROS	215,561,820.00	85,000,000.00	80,000,000.00	130,561,820.00	135,561,820.00	8,557,738.35	8,557,738.35	71,442,261.65	37.11
F-002-001-003-000-00-01	GASTOS VARIOS E IMPREVISTOS	650,000.00	0.00	0.00	650,000.00	650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-002-001-000-00-01	MANTENIMIENTO	455,119,507.00	389,000,000.00	185,548,821.59	66,119,507.00	269,570,685.41	0.00	0.00	185,548,821.59	40.76
F-002-002-004-000-00-01	GASTOS DE COMPUTADOR	399,543,000.00	128,000,000.00	126,000,000.00	271,543,000.00	273,543,000.00	0.00	0.00	126,000,000.00	31.53
F-002-002-005-000-00-01	SERVICIOS PUBLICOS	223,000,000.00	221,500,000.00	56,006,097.82	1,500,000.00	166,993,902.18	46,626,966.82	26,992,238.14	9,378,131.00	25.11
F-002-002-010-000-00-01	ARRENDAMIENTOS Y GASTOS DE	315,000,000.00	312,092,800.00	300,444,499.91	2,907,200.00	14,555,500.09	42,080,000.00	42,080,000.00	258,364,499.91	95.37
F-002-002-011-000-00-01	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	16,205,855.00	10,000,000.00	0.00	6,205,855.00	16,205,855.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-002-013-000-00-01	SEGUROS	770,433,923.00	0.00	0.00	770,433,923.00	770,433,923.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-002-017-000-00-01	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-002-020-000-00-01	ORGANIZACION ARCHIVO GENERAL Y BIBLIOTEC	480,000,000.00	431,305,000.00	322,495,833.00	48,695,000.00	157,504,167.00	8,455,000.00	8,455,000.00	314,040,833.00	67.18
F-002-002-024-000-00-01	GASTOS BANCARIOS Y DE ADMINISTRACION FIN	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-002-028-000-00-01	GASTOS PEAJES	19,000,000.00	7,000,000.00	286,900.00	12,000,000.00	18,713,100.00	286,900.00	286,900.00	0.00	1.51
F-002-002-038-000-00-01	GASTOS RECUPERACION CARTERA	391,000,000.00	390,760,830.00	306,621,670.00	239,170.00	84,378,330.00	23,159,455.00	23,159,455.00	283,462,215.00	78.41
F-002-003-001-000-00-01	GASTOS BIENESAR SOCIAL	190,000,000.00	0.00	0.00	190,000,000.00	190,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-003-002-000-00-01	CAPACITACION	160,000,000.00	0.00	0.00	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F-002-004-001-000-00-01	IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	28,430,000.00	28,287,000.00	28,287,000.00	143,000.00	143,000.00	28,287,000.00	28,287,000.00	0.00	99.49
TOTAL GASTOS GENERALES		4,373,944,105.00	2,012,945,630.00	1,405,680,822.32	2,360,998,475.00	2,968,253,282.68	157,453,080.17	137,818,331.49	1,248,237,762.15	32.13

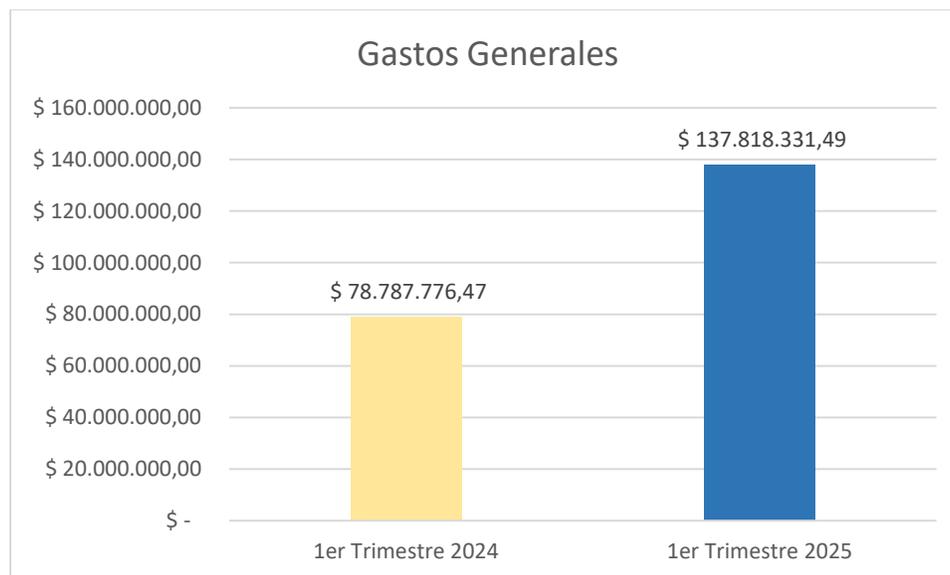
Fuente: Información suministrada por el área de Contabilidad y Presupuesto



	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 6 de 12

La imagen anterior (2) presenta el resumen de los gastos generales realizados durante el primer trimestre del año 2025. La ejecución presupuestal para este concepto reporta cumplimiento del 3,59% respecto al monto anual aprobado de \$ 4,373,944,105.00. En comparativo con el periodo Enero-marzo del año 2024 se cumplía un 3,07%, por lo anterior hay un incremento de 0,57 puntos porcentuales, los cuales se encuentran dentro del promedio por periodo.

Gráfica 2. Comparativo de gastos generales trimestre I 2024 vs Trimestre I 2025 (valores expresados en \$ pesos)



Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

Los conceptos que no relacionan ejecución presupuestal para el primer trimestre del año 2025, son los siguientes:

- Compra de equipos
- Gastos varios e imprevistos
- Mantenimiento
- Gastos de computador
- Viáticos y gastos de viajes
- Seguros
- Comunicaciones y transporte
- Gastos bancarios y de administración
- Gastos de bienestar social
- Capacitación



Gobernación de
Cundinamarca

Sede Administrativa | Sede Gobernación
Calle 39A # 18-05 Bogotá D.C. | Torre de Beneficencia - Plazoleta de la Paz
Código Postal: 111321 - Tel. 601 5140291
 Corporación Social de Cundinamarca
 @corporacionsocialcundinamarca
 @csc_corsocun  www.csc.gov.co

Dentro de los gastos generales esta el rubro autorizado para los peajes, respecto al periodo anterior enero- marzo 2024 en el cual no se realizaron cobros sobre el mismo, para el periodo de revisión vigente enero – marzo 2025 se presenta un gasto de \$286.900, 00 el cual representa un 1,51% de ejecución sobre el presupuesto anual del gasto aprobado que es de \$7.000.000,00.

Los siguientes son los conceptos que superan el 25% de ejecución para el primer trimestre del año 2025.

Tabla 2. Rubros que superan el 25% de ejecución periodo enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

	APROPIADO	GIRO TESORAL	%GIR
Impuestos Tasas y Multas	\$ 28.430.000	\$ 28.287.000	99,49%

Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

3.3 GASTOS POR CONCEPTO DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Imagen 3. Gastos de transferencias corrientes periodo enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

F-003-001-001-000-00-01 CUOTA DE FISCALIZACION	33.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	33.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F-003-003-001-000-00-01 CREDITOS JUDICIALES.LAUDOSARBITRALES.SEN	48.000.000,00	1.000.000,00	271.800,00	47.000.000,00	47.728.200,00	0,00	0,00	271.800,00	0,56	0,00
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	81.000.000,00	1.000.000,00	271.800,00	80.000.000,00	80.728.200,00	0,00	0,00	271.800,00	0,33	0,00

Fuente: Información suministrada por el área de Contabilidad y Presupuesto

Con base en los datos reportados en la imagen 3, para el primer trimestre 2025 no se presenta porcentaje de ejecución presupuestal para este concepto, el cual tiene un monto anual aprobado de \$ 81,000,000.00 y los gastos realizados no representan ni el 1%, en comparativo con el periodo Enero-marzo del año 2024, en el que se evidencia que el porcentaje de ejecución de igual forma está por debajo del 1% al monto aprobado, es evidente que el monto aprobado para el periodo 2025 es menor al reflejado para el mismo periodo del año 2024, el cual fue de \$83.900.000,00.

3.4 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN:

Imagen 4. Gastos de comercialización y producción periodo enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

F-005-001-001-000-00-01 CREDITOS	30.000.000.000,00	5.498.722.228,00	3.411.070.729,00	24.501.277.772,00	26.588.929.271,00	3.411.070.729,00	3.411.070.729,00	0,00	11,37	13,37	
F-005-001-002-000-00-01 BIENESTAR Y CAPACITACION	400.000.000,00	43.894.200,00	43.894.200,00	356.105.800,00	356.105.800,00	43.894.200,00	43.894.200,00	0,00	10,97	10,97	
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTAL PERIODO : ENERO a MARZO											
F-CTA-SCT-0BJ-ORD-SO-RE I-PRG-SPG-PRY-SPY-RE	OBJETO DEL GASTO	APROPIADO	APROPRIACION CERTIFICADA	APROPRIACION COMPROMETIDA	APROPRIACION POR CERTIFIC.	APROPRIACION POR COMPROMET.	GIROS PRESUPUEST.	GIROS TESORALES	COMPROMISOS POR GIRAR	% COM.	% GIR
F-005-001-003-000-00-01	PUBLICIDAD Y MARKETING	3.300.000.000,00	3.250.723.500,00	2.549.323.500,00	49.276.500,00	750.676.500,00	7.423.500,00	7.423.500,00	2.541.900.000,00	77,25	0,22
F-005-001-004-000-00-01	SERVICIOS DE APOYO OPERACION	1.800.000.000,00	1.299.737.354,00	968.920.350,00	600.262.646,00	931.079.650,00	92.899.294,00	92.899.294,00	876.021.056,00	50,99	4,88
F-005-001-005-000-00-01	CONVENIOS	142.456.794,00	0,00	0,00	142.456.794,00	142.456.794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION		35.742.456.794,00	10.093.077.282,00	6.973.208.779,00	25.649.379.512,00	28.769.248.015,00	3.555.287.723,00	3.555.287.723,00	3.417.921.056,00	19,50	9,94

Fuente: Información suministrada por el área de Contabilidad y Presupuesto

En la imagen 4 se evidencia el comportamiento de ejecución para los gastos de comercialización y producción, los cuales son conceptos nuevos comparando al reporte del mismo periodo para el año 2024. Reflejando así una ejecución del 9,94%, con base al presupuesto anual aprobado de \$ 35,742,456,794.00.

	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 8 de 12

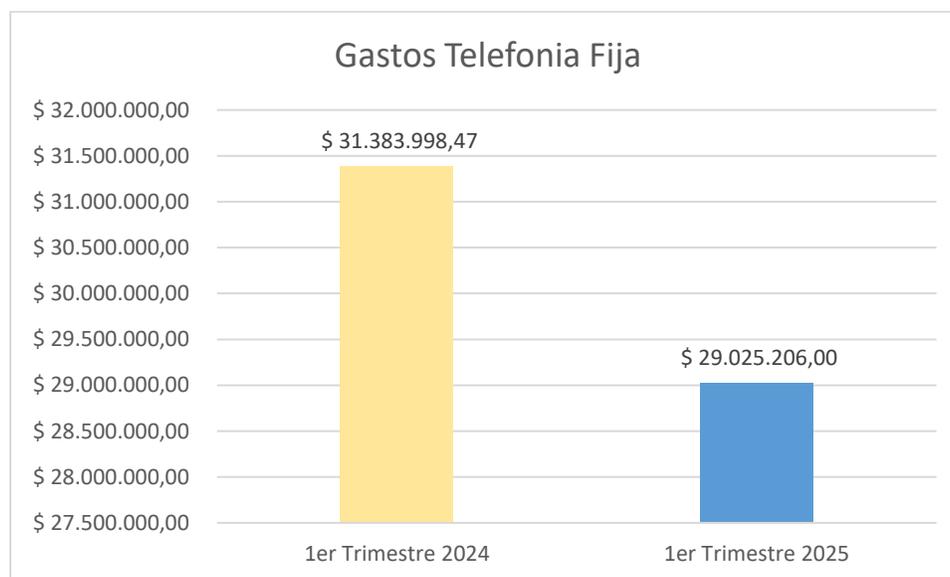
3.5 GASTOS POR ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES.

Durante el periodo revisado (enero- marzo 2025) se encontraron los siguientes gastos para los ítems relacionados bajo los gastos de **telefonía fija**.

- Para la Sede carrera 39A N° 18-05 - Bogotá, se detalla un gasto de \$ 7.981.822,00, el cual respecto al periodo Enero- marzo 2024 presenta un ahorro de \$3.640.692,05.
- El rubro del internet presenta una ejecución presupuestal de \$ 21.043.384,00, y respecto al periodo enero- marzo 2024 evidencia un incremento en su gasto de \$1.281.899,58.

A continuación, podemos evidenciar el ahorro presentado en el primer trimestre 2025 vs el primer trimestre 2024, el cual fue de \$2.358.792,47

Gráfica 3. Comparativo de gastos de telefonía fija trimestre I 2024 vs Trimestre I 2025 (valores expresados en \$ pesos)



Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

En la comparación realizada a los periodos Enero- marzo 2024 vs Enero – marzo 2025 para el rubro de telefonía celular se detalla:

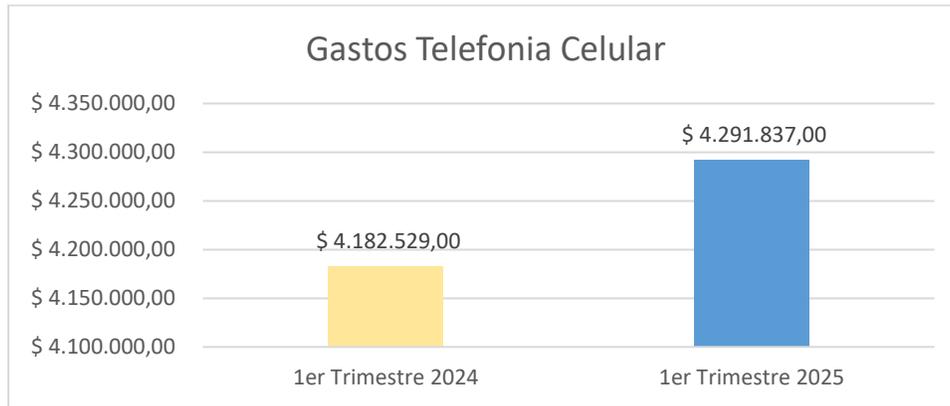
- La contratación total de líneas telefónicas para el primer trimestre 2025 es de 18, en la cual cada línea de telefonía móvil tiene contratado un servicio por \$238.435,39, ejecutando así un gasto total de \$4.291.837,00 vs al primer trimestre 2024 la diferencia en gasto es de \$ 109.308,00 sobre el valor que se pago en el periodo anteriormente relacionado.



Gobernación de Cundinamarca

Sede Administrativa | Sede Gobernación
 Calle 39A # 18-05 Bogotá D.C. | Torre de Beneficencia - Plazoleta de la Paz
 Código Postal: 111321 - Tel. 601 5140291
 Corporación Social de Cundinamarca
 @corporacionsocialcundinamarca
 @csc_corsocun | www.csc.gov.co

Gráfica 4. Comparativo de gastos de telefonía celular trimestre I 2024 vs Trimestre I 2025 (valores expresados en \$ pesos)



Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

3.6 TOTAL, GASTOS PROPIOS FUNCIONAMIENTO

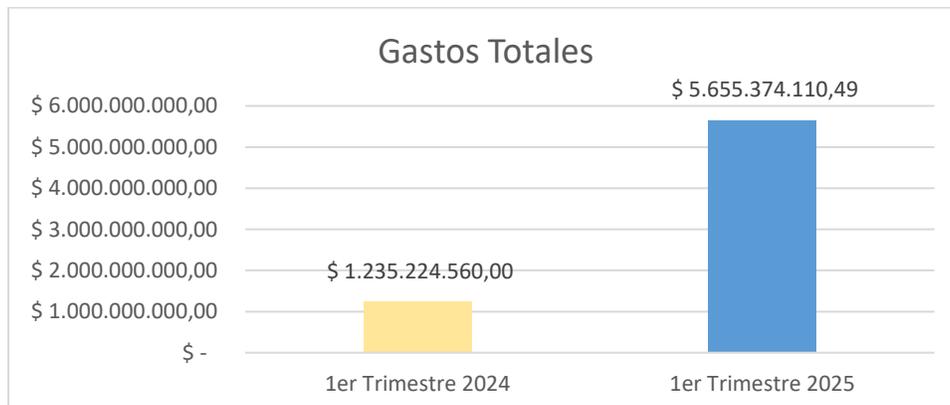
Imagen 5. Gastos generales periodo Enero a marzo 2025 (valores expresados en \$ pesos)

TOTAL PROPIOS FUNCIONAMIENTO	50.782.000.000,00	15.276.221.740,00	11.468.353.733,32	35.505.778.260,00	39.313.646.266,68	5.675.008.839,17	5.655.374.110,49	5.793.344.894,15	22,58	11,17
TOTAL VIG. 2025 Período: ENERO a MARZO	50.782.000.000,00	15.276.221.740,00	11.468.353.733,32	35.505.778.260,00	39.313.646.266,68	5.675.008.839,17	5.655.374.110,49	5.793.344.894,15	22,58	11,17

Fuente: Información suministrada por el área de Contabilidad y Presupuesto

En la imagen 5 encontramos una ejecución del 11,17% al presupuesto anual aprobado de \$50,782,000,000.00, respecto al reporte de ejecución del periodo enero-marzo 2024 con un 5,86% se evidencia que el incremento es de 5,31 puntos porcentuales, un 49% sobre el presupuesto ejecutado en el año 2024 primer trimestre. Cabe resaltar que se implementaron nuevas líneas de gasto y así mismo se incrementan los rubros para el año en curso 2025.

Gráfica 5. Comparativo de gastos totales trimestre I 2024 vs Trimestre I 2025 (valores expresados en \$ pesos)



Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera



**Gobernación de
Cundinamarca**

Sede Administrativa
Calle 39A # 18-05 Bogotá D.C. | Torre de Beneficencia - Plazoleta de la Paz
Código Postal: 111321 - Tel. 601 5140291
Corporación Social de Cundinamarca
@corporacionsocialcundinamarca
@csc_corsocun | www.csc.gov.co

	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 10 de 12

3.7 COMPARATIVO: PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025 Y PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2024.

A continuación, se presenta la variación en pesos y comportamiento del primer trimestre del año 2025 comparado con el primer trimestre del año 2024, con un resultado de: diecisiete (17) ítems no presentan gasto, siete (7) ítems presentan disminución y veintidós (22) ítems presentan aumento:

- No presentan gasto durante el primer trimestre de las vigencias 2025:

Tabla. Rubros que no representaron gasto

CONCEPTO DEL GASTO	Rubros que no representaron gasto	TOTAL I TRIMESTRE 2024	TOTAL I TRIMESTRE 2025	VARIACION EN \$	COMPORTAMIENTO
GASTOS DE PERSONAL	INDEMNIZACION DE VACACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	HORASEXTRAS Y DIAS FESTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	PRIMA ANUAL DE SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
GASTOS GENERALES	PRIMA DE NAVIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	COMPRA DE EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	GASTOS VARIOS E IMPREVISTOS	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	MANTENIMIENTO	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	GASTOS DE COMPUTADOR	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	SEGUROS	\$ 1.629.000,00	\$ -	\$ 1.629.000,00	No ejecutó gasto
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	GASTOS BANCARIOS Y DE ADMINISTRACION	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	GASTOS BIENESTAR SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	CAPACITACION	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CUOTA DE FISCALIZACION	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	CREDITOS JUDICIALES	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto
	CONVENIOS	\$ -	\$ -	\$ -	No ejecutó gasto

Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

- Presentaron disminución durante el primer trimestre de las vigencias 2025:

Tabla. Rubros que representaron disminución del gasto

CONCEPTO DEL GASTO	Rubros que presentaron disminución	TOTAL I TRIMESTRE 2024	TOTAL I TRIMESTRE 2025	VARIACION EN \$	COMPORTAMIENTO
GASTOS DE PERSONAL	SOBRESUELDO 20%	\$ 55.959.268,00	\$ 46.813.318,00	\$ 9.145.950,00	Disminuyó
	CESANTIAS E INETERESES - FONDOS PRIVADOS	\$ 314.758.338,00	\$ 253.654.751,00	\$ 61.103.587,00	Disminuyó
	FONDO DEPARTAMENTAL DE CESANTIAS	\$ 40.680.739,00	\$ 35.429.783,00	\$ 5.250.956,00	Disminuyó
	APORTE PREVISION SOCIAL - ATEP	\$ 4.781.300,00	\$ 4.431.500,00	\$ 349.800,00	Disminuyó
GASTOS GENERALES	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 51.308.647,47	\$ 26.992.238,14	\$ 24.316.409,33	Disminuyó
	GASTOS RECUPERACION DE CARTERA	\$ 23.595.129,00	\$ 23.159.455,00	\$ 435.674,00	Disminuyó
TELEFONIA FIJA Y CELULAR	TELEFONIA	\$ 35.566.527,47	\$ 33.317.043,00	\$ 2.249.484,47	Disminuyó

Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

- Presentaron aumento durante el primer trimestre de las vigencias 2025:



	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 11 de 12

Tabla. Rubros que presentaron aumento del gasto

CONCEPTO DEL GASTO	Rubros que representaron aumento del gasto	TOTAL I TRIMESTRE 2024	TOTAL I TRIMESTRE 2025	VARIACION EN \$	COMPORTAMIENTO	
GASTOS DE PERSONAL	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	\$ 719.859.102,00	\$ 975.886.094,00	\$ -256.026.992,00	Aumentó	
	PRIMA TECNICA	\$ 5.755.527,00	\$ 6.453.591,00	\$ -698.064,00	Aumentó	
	VACACIONES	\$ 11.144.958,00	\$ 27.442.976,00	\$ -16.298.018,00	Aumentó	
	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 27.430.324,00	\$ 61.064.579,00	\$ -33.634.255,00	Aumentó	
	PRIMA DE VACACIONES	\$ 7.688.220,00	\$ 18.761.165,00	\$ -11.072.945,00	Aumentó	
	BONIFICACION POR RECREACION	\$ 859.635,00	\$ 2.363.217,00	\$ -1.503.582,00	Aumentó	
	REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	\$ 64.939.516,00	\$ 200.649.986,00	\$ -135.710.470,00	Aumentó	
	APORTE PREVISION SOCIAL- SERVICIO MEDICO	\$ 71.444.351,00	\$ 95.314.748,00	\$ -23.870.397,00	Aumentó	
	APORTE PREVISION SOCIAL- SERVICIO PENSIONES	\$ 100.859.251,00	\$ 134.557.148,00	\$ -33.697.897,00	Aumentó	
	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	\$ 16.529.400,00	\$ 22.102.200,00	\$ -5.572.800,00	Aumentó	
	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	\$ 24.787.800,00	\$ 33.148.200,00	\$ -8.360.400,00	Aumentó	
GASTOS GENERALES	APORTE A LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 33.049.600,00	\$ 44.194.800,00	\$ -11.145.200,00	Aumentó	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -	\$ 8.557.738,35	\$ -8.557.738,35	Aumentó	
	ARRENDAMIENTOS Y GASTOS	\$ -	\$ 42.080.000,00	\$ -42.080.000,00	Aumentó	
	ORGANIZACION ARCHIVO GENERAL Y BIBLIOTECA	\$ 2.255.000,00	\$ 8.455.000,00	\$ -6.200.000,00	Aumentó	
	GASTOS PEAJES	\$ -	\$ 286.900,00	\$ -286.900,00	Aumentó	
	IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	\$ -	\$ 28.287.000,00	\$ -28.287.000,00	Aumentó	
	CREDITOS	\$ -	\$ 3.411.070.729,00	\$ -3.411.070.729,00	Aumentó	
	COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	BIENESTAR Y CAPACITACION	\$ -	\$ 43.894.200,00	\$ -43.894.200,00	Aumentó
		PUBLICIDAD Y MARKETING	\$ -	\$ 7.423.500,00	\$ -7.423.500,00	Aumentó
		SERVICIOS DE APOYO OPERACION	\$ -	\$ 92.899.294,00	\$ -92.899.294,00	Aumentó
	PEAJES	PEAJES	\$ -	\$ 286.900,00	\$ -286.900,00	Aumentó

Fuente: Elaboración propia con la información compartida por parte de La subgerencia administrativa y financiera

4 CONCLUSIONES

Como resultado del ejercicio de seguimiento adelantado por la Oficina de Control Interno, se realizó la verificación comparativa de la ejecución presupuestal correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2025 frente al mismo periodo del año 2024. En este análisis se identificaron eficiencias en el uso de los recursos y comportamientos de ahorro en algunos ítems específicos relacionados a lo largo del presente informe.

No obstante, se evidenció un incremento en la ejecución del rubro de gastos generales respecto a la vigencia anterior, situación que amerita un análisis detallado por parte de los responsables del proceso presupuestal, a fin de identificar sus causas, justificar su necesidad y valorar posibles medidas de optimización en adelante.

Adicionalmente, se observó que algunos conceptos presupuestales no han presentado ejecución durante el periodo evaluado ni en el mismo periodo del año anterior. En este sentido, se recomienda revisar la pertinencia de su permanencia en la estructura presupuestal vigente y considerar, de ser necesario, su ajuste o eliminación en el proceso de planeación de la siguiente vigencia, garantizando así una asignación más eficiente y focalizada de los recursos institucionales.

5 RECOMENDACIONES

Justificación de variaciones presupuestales:

Se reitera la recomendación emitida en el informe correspondiente al cuarto trimestre de 2024, en el sentido de que, para futuras entregas de información por parte de la Subgerencia Administrativa y Financiera, se incluya una justificación técnica y detallada de cada variación significativa (aumento o disminución) en los rubros presupuestales. Esto



	Proceso de Apoyo Gestión de la Información	Código: CSC-GI-FR-17
	Informe de Seguimiento de Medidas de Austeridad I Trimestre 2025	Versión: 02
		Fecha: mayo 25 del 2023
		Página: 12 de 12

permitirá una interpretación más clara y objetiva de los comportamientos financieros observados en la comparación interanual del mismo periodo.

Implementación de un sistema integral de monitoreo presupuestal:

Se sugiere avanzar en la implementación de un sistema o mecanismo integral de seguimiento presupuestal que facilite a las distintas áreas el control permanente de las variaciones en la ejecución de los rubros durante cada trimestre. Este sistema debe permitir la trazabilidad de los movimientos, alertar sobre desviaciones significativas y soportar la toma de decisiones oportunas en materia de gestión financiera.

Revisión y seguimiento de rubros con baja o alta ejecución:

Es importante reforzar los mecanismos de análisis sobre los rubros que no presentan ejecución en el periodo, así como sobre aquellos que han superado el 25% de ejecución en el primer trimestre. Una evaluación oportuna de estos casos permitirá ajustar la programación del gasto, optimizar la asignación de recursos y prevenir escenarios de sobre ejecución o ineficiencia presupuestal, en coherencia con los principios de austeridad y racionalidad del gasto público.

Evaluación del Retorno de Inversión en Rubros de Publicidad, Marketing y Servicios de Apoyo a la Operación:

Se recomienda elaborar un informe o estado de resultados que permita evaluar si la inversión en los rubros de publicidad, marketing y servicios de apoyo a la operación genera valor agregado para la entidad, ya que representan un monto de \$5.200.000.000,00. Este análisis debe evidenciar, con criterios objetivos, si dichas inversiones contribuyen al cumplimiento de metas, justificando así su pertinencia en el marco de la austeridad en el gasto.

6 ELABORACIÓN Y APROBACIÓN

Elaboró	Revisó	Aprobó
Kevin David Martinez Contratista <i>Elaboró</i>	Omar Gerardo Díaz Espinosa Jefe Oficina de Control Interno <i>Revisó</i>	Omar Gerardo Díaz Espinosa Jefe Oficina de Control Interno <i>Aprobó</i>
Fecha: Julio 01 2025	Fecha: Julio 01 2025	Fecha: Julio 01 2025

7 ANEXOS

No Aplica.



OMAR GERARDO DIAZ ESPINOSA
Jefe de Oficina de Control Interno
Corporación Social de Cundinamarca

